

Số: 92 /2021/CV-LVS

TP.HCM, ngày 11 tháng 08 năm 2021

V/v: Giải trình BCTC soát xét 6 tháng đầu năm 2021

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Căn cứ vào Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (LVS) giải trình Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2021 được soát xét như sau:

- Về trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2021 so với cùng kỳ báo cáo năm trước có biến động từ 10% trở lên:

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Tăng (+) / Giảm (-) 6 tháng đầu năm 2021 so với 6 tháng đầu năm 2020	
			Giá trị	Tỷ lệ
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>	<b>48.861.671.773</b>	<b>8.638.904.058</b>	<b>40.222.767.715</b>	<b>366%</b>
1.1. Lãi từ các tài sản chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	39.949.911.100	32.000.000	39.917.911.100	124.643%
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	1.209.783.569	2.963.088.229	-1.753.304.660	-159%
1.4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	3.331.616.439	1.346.493.151	1.985.123.288	47%
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký CK	105.821.766	245.916.984	-140.095.218	-157%
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	2.251.738.903	2.514.848.486	-263.109.583	-110%
1.11. Thu nhập hoạt động khác	2.012.799.996	1.536.557.208	476.242.788	-69%
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>	<b>5.673.697.501</b>	<b>1.200.587.620</b>	<b>4.473.109.881</b>	<b>273%</b>
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	31.480.071	40.231.861	-8.751.790	-122%
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>3.692.020.807</b>	<b>3.722.272.739</b>	<b>-30.251.932</b>	<b>-101%</b>
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	39.527.433.536	3.756.275.560	35.771.157.976	852%
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC	3.000.000	4.000.000	-1.000.000	-125%
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>	<b>39.530.433.536</b>	<b>3.760.275.560</b>	<b>35.770.157.976</b>	<b>851%</b>
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	7.252.269.587	782.855.112	6.469.414.475	726%
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>	<b>32.278.163.949</b>	<b>2.977.420.448</b>	<b>29.300.743.501</b>	<b>884%</b>



Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2021 tăng 884% so với năm 2020 là do:

- Doanh thu 6 tháng đầu năm 2021 tăng 40,2 tỷ đồng hơn 366% so với 6 tháng đầu năm 2020, doanh thu tăng là do 6 tháng đầu năm 2021, LVS đẩy mạnh hoạt động tự doanh chứng khoán và thực hiện bán một số cổ phiếu trong danh mục, nhờ đó doanh thu tự doanh tăng mạnh 40,1 tỷ so với cùng kỳ.
- Đẩy mạnh hoạt động tự doanh nên chi phí cho hoạt động tự doanh cũng tăng, làm chi phí hoạt động của công ty tăng 4,47 tỷ đồng tương đương 273% so với 6 tháng đầu năm 2020.
- Doanh thu tăng 40,2 tỷ trong khi tổng chi phí tăng 4,44 tỷ, là những nguyên nhân chính khiến Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2021 tăng 29,3 tỷ (tương đương 884%) so với 6 tháng đầu năm 2020.

2. Về vấn đề cần nhấn mạnh trong Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2021:

- a. “Khoản đầu tư cổ phiếu “Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng” (Cotec Group) trị giá 32.500.000.000 đồng và cổ phiếu “Công ty Cổ phần Công nghiệp Cao su Coecco” (Coecco) trị giá 2.880.000.000 đồng. Hiện LVS đang ghi nhận là tài sản tài chính sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và chưa được đánh giá lại do không có giá tham chiếu đáng tin cậy tại thời điểm báo cáo.
- b. Khoản đầu tư cổ phiếu “Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng” (Cotec Group). Cổ phiếu Cotec Group có liên quan đến vụ kiện ông Hoàng Xuân Quyến (nguyên Tổng Giám đốc Công ty) về việc ông Quyến đã vượt thẩm quyền ký kết các hợp đồng hợp tác kinh doanh chuyển nhượng 3.000.000 cổ phiếu Cotec Group với giá trị chuyển nhượng là 32.500.000.000 đồng. Theo bản án sơ thẩm của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội tại bản án số 69/2015/HSST ngày 12 tháng 02 năm 2015 với nội dung: “Buộc ông Hoàng Xuân Quyến bồi thường số tiền 4.992.094.591 đồng cho Công ty (đây là phần thiệt hại vật chất được tính bằng tổng tiền lãi phải trả cho khoản tiền Công ty vay để thực hiện 3 hợp đồng nêu trên), được trừ 2.336.000.000 đồng đã nộp khắc phục, và buộc ông Nguyễn Hoàng Bách (người liên đới trong vụ án) chuyển trả cho Công ty số tiền 2.499.450.000 đồng. Số tiền 32.500.000.000 đồng Công ty đã bỏ ra để mua 3.000.000 cổ phiếu Cotec Group xem như là khoản đầu tư gốc của Công ty”. Công ty đã làm đơn kháng cáo số 18/2015/CV-LVS ngày 24 tháng 02 năm 2015 gửi tòa án nhân dân thành phố Hà Nội kháng cáo về giá trị bồi thường của ông Quyến. Ngày 03 tháng 10 năm 2016, Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội mở phiên tòa xét xử phúc thẩm vụ án và đã ra bản án số 573/2016/HSPT với nội dung: Hủy toàn bộ bản án sơ thẩm số 69/2015/HSST ngày 12 tháng 02 năm 2015 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội giao hồ sơ vụ án cho Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội để giải quyết lại vụ án theo thủ tục chung. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 vụ án vẫn chưa được xét xử lại.”

Hiện LVS đang ghi nhận là tài sản tài chính sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và chưa ghi nhận các ảnh hưởng về tài chính liên quan đến khoản đầu tư này




vào báo cáo tài chính do vụ việc vẫn đang trong quá trình điều tra, xét xử và chưa có quyết định cuối cùng từ cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

Trân trọng./.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT**

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: KT, HCNS.

Tổng Giám đốc 



*Huỳnh Văn Phát*

